



**2023**

**“ ASSOCIATION CULTURES &  
LUMIERES ”**

Association Culturelle

Siret : 800 266 785 000 16 – APE : 8559B



**Siège social**

*81, Rue Paul Vaillant Couturier*

*92230 GENNEVILLIERS*



**ETATS COMPTABLES  
&  
FISCAUX**

**EXERCICE CLOS LE  
31 Décembre 2023**

---

« MAJHA Accounting »

SARL D'expertise comptable au capital de 100 000 €

Siret : 849 455 456 R.C.S. NANTERRE APE 6920Z - 14, Rue de Mantes - 92700 COLOMBES

06.14.76.60.33 [bir@majha-accounting.com](mailto:bir@majha-accounting.com) - [www.majha-accounting.com](http://www.majha-accounting.com)



## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 689	1 689				
	Autres immobilisations corporelles	1 308 300	1 041 529	266 771	397 719	130 948	32.92
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total II</b>	<b>1 309 989</b>	<b>1 043 218</b>	<b>266 771</b>	<b>397 719</b>	<b>130 948</b>	<b>32.92</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	925 379		925 379	924 579	800	0.09
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	1 393 189		1 393 189	1 201 692	191 497	15.94	
Charges constatées d'avance (3)							
<b>Total III</b>	<b>2 318 568</b>		<b>2 318 568</b>	<b>2 126 271</b>	<b>192 297</b>	<b>9.04</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>3 628 557</b>	<b>1 043 218</b>	<b>2 585 339</b>	<b>2 523 990</b>	<b>61 349</b>	<b>2.43</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	45 012		45 012			
	Report à nouveau	1 188 883		1 127 442		61 441	5.45
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	58 638		61 441		2 802	4.56
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	1 292 534		1 233 895		58 638	4.75
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours							
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	350		460		110	23.95	
Dettes fiscales et sociales	27 152		24 331		2 821	11.59	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	1 265 304		1 265 304				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	1 292 805		1 290 095		2 711	0.21
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	2 585 339		2 523 990		61 349	2.43

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 292 805

1 334 818

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	503 427		503 427	444 225		59 202	13.33
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	503 427		503 427	444 225		59 202	13.33
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			2	726		724	99.79
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			503 428	444 951		58 477	13.14
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			44 892	58 312		13 420	23.01
Impôts, taxes et versements assimilés				1 278		1 278	100.00
Salaires et traitements			182 614	189 252		6 638	3.51
Charges sociales			6 960	9 091		2 131	23.44
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			130 948	131 118		170	0.13
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges				215		215	100.00
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			365 415	389 266		23 851	6.13
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			138 013	55 685		82 328	147.85
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>				
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>				
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	138 013	55 685	82 328	147.85
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 363	7 363	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>		7 363	7 363	100.00
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	79 115		79 115	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	260	1 608	1 348	83.83
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	79 375	1 608	77 767	NS
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	79 375	5 756	85 131	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	503 428	452 314	51 114	11.30
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	444 790	390 873	53 916	13.79
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	58 638	61 441	2 802	4.56

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### ***PREAMBULE***

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 585 339.35 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 503 428.05 Euros et dégageant un excédent de 58 638.47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Néant

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

##### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Informations générales complémentaires

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 689		
Installations générales agencements aménagements divers	1 300 033		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 267		
TOTAL	1 309 989		
TOTAL GENERAL	1 309 989		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 689	1 689
Installations générales agencements aménagements divers			1 300 033	1 300 033
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 267	8 267
TOTAL			1 309 989	1 309 989
TOTAL GENERAL			1 309 989	1 309 989

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 689			1 689
Installations générales agencements aménagements divers	904 662	130 004		1 034 666
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 919	944		6 863
TOTAL	912 270	130 948		1 043 218
TOTAL GENERAL	912 270	130 948		1 043 218

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	130 004				
Matériel de bureau informatique mobilier	944				
TOTAL	130 948				
TOTAL GENERAL	130 948				

### Etat des provisions

Néant

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Personnel et comptes rattachés	800		800
Débiteurs divers	924 579	0	924 579
TOTAL	925 379	0	925 379

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	350	350		
Personnel et comptes rattachés	16 998	16 998		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 107	8 107		
Autres impôts taxes et assimilés	2 047	2 047		
Autres dettes	1 265 304	1 265 304		
TOTAL	1 292 805	1 292 805		

### Fonds commercial

#### Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

#### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### **Produits à recevoir**

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **Détail des produits à recevoir**

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	5 773
Total	5 773

### **Charges et produits constatés d'avance**

### **Détail des charges constatées d'avance**

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **Détail des produits constatés d'avance**